

Beleid onkostenvergoeding, geschenken en uitnodigingen raad van bestuur

Samenvatting

In de Governancecode Zorg 2022 zijn afspraken opgenomen met betrekking tot transparantie in gemaakte onkosten door de raad van bestuur ten behoeve van het uitoefenen van zijn functie. In dit document is opgenomen welke afspraken zijn gemaakt ten aanzien van gemaakte onkosten door de raad van bestuur, de wijze waarop wij daarover transparant zijn en hoe de raad van toezicht op de naleving daarvan toeziet.

Achtergrond

In de Governancecode Zorg 2022 is in artikel 6.5.4 het volgende opgenomen:

De raad van toezicht stelt een beleid op voor de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de raad van bestuur. Dit beleid wordt openbaar gemaakt en de raad van toezicht ziet toe op de naleving ervan.

Jaarlijks wordt openbaar verantwoord welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.

Uitgangspunt

Als algemene norm geldt dat de bestuurders met gepaste soberheid gebruik maken van de publieke middelen van Topaz. Privé-uitgaven van bestuursleden mogen nooit via Topaz verlopen dan wel met een Topaz bankpas of creditcard worden betaald. Zakelijke kostenposten die in redelijkheid voor een goede vervulling van de bestuursfunctie worden gemaakt worden door Topaz vergoed. De raad van bestuur volgt bij het maken van onkosten de gebruikelijke kaders, vastgelegd in de cao VVT, voor zover niet anders in de arbeidsovereenkomst is overeengekomen.

Onkostenvergoedingen

Vaste onkostenvergoeding

De raad van bestuur heeft geen vaste onkostenvergoeding.

Soorten onkostenvergoedingen

- **Binnenlandse reiskosten**
Dit betreft reiskosten die gemaakt worden in het kader van het uitoefenen van de werkzaamheden van de raad van bestuur. Het gaat hierbij om locatiebezoeken, het bijwonen van externe overleggen en vergaderingen met stakeholders, het volgen van cursussen, opleidingen, studiebijeenkomsten en congressen.
Dit betreft reiskosten gemaakt met eigen auto of leaseauto inclusief parkeerkosten, het openbaar vervoer (eerste klasse) of taxikosten. De raad van bestuur is terughoudend in het gebruik van de taxi.
- **Buitenlandse reiskosten**
Dit betreft reiskosten die gemaakt worden naar het buitenland in het kader van het uitoefenen van de werkzaamheden van de raad van bestuur. De raad van bestuur is terughoudend om een reis naar het buitenland te maken. Het gaat bijvoorbeeld om

	Vastgesteld door:	Raad van Toezicht	Proceseigenaar:	Bestuurssecretaris		
	Vastgesteld op:	2-9-2024	Verantwoordelijke:	Bestuurssecretaris	Evalueren voor:	31-12-2025
	OR & CCR		Auteur(s):	Tini Zitman	Herzien op:	

het vertegenwoordigen van Topaz op een internationaal congres om kennis te delen of een buitenlandse studiereis. De wens voor een buitenlandse reis wordt voorgelegd aan de voorzitter van de raad van toezicht.

- **Opleidingskosten**
Dit betreft kosten voor scholing, opleidingen, congressen, symposia en specifiek het accreditatietraject van de NVZD. Het gaat hierbij ook om het benodigde studiemateriaal. De wens voor een opleiding wordt voorgelegd aan de voorzitter van de raad van toezicht.
- **Representatiekosten**
Dit betreft kosten die gemaakt worden om Topaz te vertegenwoordigen. Het kan hier gaan om lunch/diner bij zakelijke besprekingen met stakeholders. Het geven van een (kleine) attentie aan een medewerker/ spreker/ stakeholder.
- **Overige kosten**
Bijvoorbeeld verblijfskosten in geval een overnachting noodzakelijk is voor het zakelijke doel. Kosten van hotelovernachting en ontbijt worden vergoed.

Verantwoording van uitgaven

Uitgaven van genoemde kosten kan op verschillende manieren gedaan worden:

- Bij voorkeur via betaling door Topaz op een aan Topaz gerichte factuur. De factuur wordt via SpendCloud aangeboden ter accordering waarbij het vier ogenprincipe wordt toegepast.
- Met de op naam gestelde creditcard.
De uitgaven worden verantwoord door de bonnen in te leveren bij het bestuurssecretariaat die de bon in scant, of door een foto van de bon naar het bestuurssecretariaat te versturen.
- Via een declaratie in het digitale declaratiesysteem waarbij bewijzen toegevoegd worden volgens de algemeen geldende regels.

In geval van het gebruik van de creditcard wordt bij het ontvangen van het creditcard afschrift de match gemaakt met de bonnen. Daarnaast wordt de koppeling met de agenda gemaakt om het zakelijke karakter van de uitgave te bevestigen. Dit overzicht wordt verstrekt aan de PSA ter registratie.

In de jaarverantwoording wordt de verstrekte onkostenvergoeding aan de raad van bestuur volgens de genoemde categorisering opgenomen. De raad van toezicht geeft hierop zijn goedkeuring. De externe controle wordt door de accountant uitgevoerd bij het controleren van de jaarrekening.

De onkostenvergoeding worden als totaal per categorie voor de totale raad van bestuur openbaar gemaakt.

Geschenken en uitnodigingen

De raad van bestuur wordt gevraagd terughoudend te zijn met het aannemen van persoonlijke geschenken (hoger dan 50 euro) en uitnodigingen voor evenementen e.d. vanuit commerciële partijen.

Publicatie

Het beleid wordt op de website van Topaz gepubliceerd. Het jaarlijkse onkostenoverzicht wordt opgenomen in het bestuursverslag dat ook op de website inzichtelijk is.